الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (لفت سلاب مصر)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية والايضاحات المتممة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

فهرس

م	بيـــــــــــــان	رقم الصفحة
١	تقرير مراقب الحسابات	١ـ ٢
٢	المركز المالي	٣
٣	قائمة الدخل	٤
٤	قائمة الدخل الشامل الاخر	٥
٥	التغيات في حقوق الملكية	٦
٦	التدفقات النقدية	٧
٧	السياسات المحاسبية	٨ـ ١٥
٨	حركة الاصول الثابتة	١٦
٩	الايضاحات المتممة للقوائم المالية	١٧ـ ٢٣

مكتب أودى كونسلت
للمحاسبة والمراجعة والاستشارات المالية
==========

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمى الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)

تقريرعن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة **للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)** "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر و التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو عن الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليـــة مراقـب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية .

١٣ عمارات العبور - شارع صلاح سالم - الدور الثالث عشر- شقة ٦- مدينة نصر- القاهرة ت/٢٤٠٤٢٩٧٥ ف/٢٤٠٥٤٨٣٩
e-mail; audi consult 2000@ yahoo,com

الـــــــرأي

وفيما عدا ماذكر اعلاه من رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريرا في ٢٠٢٠/٠١/١٥

محاسب قانوني

د/ شريف محمد عبد الحميد السكرى
كلية التجارة-جامعة القاهرة
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
مسجل بالهيئة العامة للرقابة المالية برقم ١٨٢
مراقب حسابات بالبنك المركزى برقم (٢٨٥)
مراقب حسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات برقم (١٠٩٥)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٣١ديسمبر ٢٠١٩	٣١ديسمبر ٢٠١٨
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٥)	١٠,٦٦٦,٧٩٩	٤,٢٢٩,٨٨٣
اعمال تحت التنفيذ	(٦)	٤٩,٣٣٨,٤٨٩	٤٢,٣٤٠,٥٤١
استثمارات في شركات شقيقة	(٧)	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
اصول ضريبية مؤجلة			٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٠,٤٩٥,٢٨٨	٤٧,٠٦٠,٤٢٤
الأصول المتداولة			
المخزون	(٨)	٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥
العملاء واوراق القبض(بالصافي)	(٩)	٢١,١٣٥,٦٩٥	١٧,٠٦٤,٧٤٣
إستثمارات مالية	(١٠)	٦٥٩,٩٨٩	٦٠٤,٨٠١
مدينون وارصدة مدينة اخرى	(١١)	٨,٠٠١,٧٨٩	٣,٧٩٥,٨٠٥
تامين خطابات ضمان	(١٢)	٥٨٢,٨١٠	٦٤٧,٤٤٧
تامينات محتجزة لدي العملاء		٦,٠٦٣,٠٦٤	٦,١٦٩,١١١
النقدية ومافي حكمها	(١٣)	٣,٥١٦,١٢٥	١,٤٦٢,٢٢٠
مجموع الأصول المتداولة		٤٢,٥٩٣,٣٦٧	٣٢,٣٧٨,٠٢٢
إجمالي الأصول		١٠٣,٠٨٨,٦٥٤	٧٩,٤٣٨,٤٤٥
حقوق الملكية :			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٤)	٥٦,١٢٥,٥٧٤	٥٤,٩٥٩,٥٠٠
الاحتياطي القانوني		٧٨٧,٩٠٦	٧٨٧,٩٠٦
احتياطي عام		٦٧٨,٤٢٣	٦٧٨,٤٢٣
احتياطي رأسمالي		٩١,٦٧٣	٩١,٦٧٣
الارباح والخسائر المرحله		١,٢١٧,١٨٥	(٢٠,٨٨٤,٦١٠)
ارباح سنوات سابقة			٨٦٤,٩٩٩
صافي ارباح او (خسائر) الفترة		٣,٦١٨,٩١٩	٣٨٣,٥٨٥
مجموع حقوق الملكية		٦٢,٥١٩,٦٨٠	٣٦,٨٨١,٤٧٦
الإلتزامات غير المتداولة :			
التزامات ضريبية مؤجلة		٣٣٦,١٢٦	١٨٣,٧٨٧
أرصدة دائنة مساهمين		٧,٦١٢,١٦٦	٨,٤٥٤,٧٠٩
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٧,٩٤٨,٢٩٢	٨,٦٣٨,٤٩٥
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٥)	٢٥٨,٤٨١	٢٥٨,٤٨١
تسهيلات بنكية		٢,٩٦٠,٧٦٢	٤,٣٢١,٩٨٣
المقاولون و الموردون وأوراق دفع	(١٦)	١٥,٠٠٧,٨٣٥	٢٠,٩٣٠,٦٣١
دائنون وأرصدة دائنة اخرى	(١٧)	١٣,١١٧,٨٥١	٦,٤٠٢,٥٢٨
عملاء دائنة و دفعات مقدمة		١,٢٧٥,٧٥٤	٢,٠٠٤,٨٥٢
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣٢,٦٢٠,٦٨٢	٣٣,٩١٨,٤٧٤
مجوع الالتزامات		٤٠,٥٦٨,٩٧٤	٤٢,٥٥٦,٩٧٠
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		١٠٣,٠٨٨,٦٥٤	٧٩,٤٣٨,٤٤٥

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

المدير المالي	العضو المنتدب للشئون المالية	رئيس مجلس الاداره
محاسب / عبدالله عبدالخالق	محاسب / هشام محمد ممدوح	لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr
رقم السجل التجاري ١٨٨٧٦٠ القاهرة
مكتب فيصل ٤١٠ / ٥ - ضرائب الاستثمار
ب ض ٠٦٨ / ٤٨٧ / ١٠٠

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالجنية المصرى	إيضاح رقم	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
ايراد العمليات	(١٨)	١١,٢٠٥,٧٤٢	٩,٩٨٣,٢٠٦
تكلفة العمليات	(١٩)	(٤,٢١٣,٣٢٥)	(٥,٥٩٨,٨٤٢)
مجمل الربح		٦,٩٩٢,٤١٦	٤,٣٨٤,٣٦٤
يضاف إليه :-			
عوائد صناديق الاستثمار		٤١,٨٠٥	٠
فوائد ودائع		١٢٦,٤٨٤	١٠٨,٦٣٠
فروق اعادة تقييم		٠	٠
ايرادات متنوعة	(٢٠)	١٩,٤٠٠	٧٦,٩٦٥
أرباح (خسائر) رأسمالية	(٢١)	٠	٠
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(٢,٨٥٤,٠٤٨)	(٣,٢٧١,٠٢٥)
رواتب وبدلات أعضاء مجلس الادارة		(٤٦٥,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
اهلاك الاصول الثابتة	(٢٣)	(٨٩,٧٩٩)	(١٠٧,٣٣٨)
صافي ربح /خسارة الفترة قبل الضرائب		٣,٧٧١,٢٥٨	٢٩١,٥٩٦
الضريبة المؤجلة		(١٥٢,٣٣٩)	٩١,٩٨٩
صافي ربح /خسارة الفترة بعد الضرائب		٣,٦١٨,٩١٩	٣٨٣,٥٨٥
عدد الاسهم		٤٥,٢٦٢,٥٦٠	٤,٨٩٧,٩٧٥
نصيب السهم من صافي (ربح / خسارة) الفتر	(٢٤)	٠.٠٨	٠.٠٨

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

المدير المالي	العضو المنتدب للشئون المالية	رئيس مجلس الاداره
محاسب / عبدالله عبدالخالق	محاسب / هشام محمد ممدوح	لواء/ عمر احمد عاطف قناوي

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء
The egyptian company for construction development
lift slab misr
رقم السجل التجاري ١٨٨٧٦٠ القاهرة
مكتب شربتلي ٤٢٠ / ٤ - ضرائب الاستثمار
ت س ١٠٠ / ١٨٧ / ٠١٨

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالجنية المصرى	إيضاح رقم	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١
ربح الفترة بعد الضريبة		٣,٦١٨,٩١٩	٣٨٣,٥٨٥
إجمالي الدخل الشامل الآخر		---	---
إجمالي الدخل الشامل		٣,٦١٨,٩١٩	٣٨٣,٥٨٥

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء - ليفت سلاب مصر
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	راس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي راسمالي	خسائر مرحلة	ارباح سنوات سابقة	صافي ارباح وخسائر الفترة	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٧٨٧,٩٠٦	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٢٠,٨٨٤,٦١١)	٨٦٤,٩٩٩	٣٨٣,٥٨٥	٣٦,٨٨١,٤٧٤
تخفيض راس المال بالخسائر المرحلة	(٢٠,٨٨٤,٦١١)				٢٠,٨٨٤,٦١١			-
زيادة راس المال	٢٢,٠٥٠,٦٨٥							٢٢,٠٥٠,٦٨٥
الارباح (الخسائر) المرحلة					٣٨٣,٥٨٥		(٣٨٣,٥٨٥)	-
تسويات على الاباح والخسائر					(٣١,٣٩٨)			(٣١,٣٩٨)
أرباح أو خسائر الفترة							٣,٧٧١,٢٥٨	٣,٧٧١,٢٥٨
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٦,١٢٥,٥٧٤	٧٨٧,٩٠٦	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	٣٥٢,١٨٧	٨٦٤,٩٩٩	٣,٧٧١,٢٥٨	٦٢,٦٧٢,٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المقارنة

	راس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي راسمالي	خسائر مرحلة	ارباح سنوات سابقة	صافي ارباح وخسائر العام	الاجمالي
الرصيد في ٢٠١٨/٠١/٠١	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٧٨٧,٩٠٦	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٢١,٠٢٤,٤٢٤)	١,٠٠٤,٨١٣	-	٣٦,٤٩٧,٨٩١
زيادة رأس المال								-
الخسائر المرحلة					١٣٩,٨١٤	(١٣٩,٨١٤)		-
تسويات علي الخسائر المرحلة								-
تسويات وفر ضريبي	-							-
أرباح أو خسائر الفترة							٣٨٣,٥٨٥	٣٨٣,٥٨٥
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٤,٩٥٩,٥٠٠	٧٨٧,٩٠٦	٦٧٨,٤٢٣	٩١,٦٧٣	(٢٠,٨٨٤,٦١٠)	٨٦٤,٩٩٩	٣٨٣,٥٨٥	٣٦,٨٨١,٤٧٦

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب مصر)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصرى	من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ جنية مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (أرباح / خسائر) الفترة قبل الضرائب		٣,٧٧١,٢٥٨	٢٩١,٥٩٦
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح رأسمالية		٠	٠
اهلاك الاصول الثابتة	(٥)	١,٦١٧,٤٤٨	١,٦٣٤,١١٤
مخصص تعويضات		٠	(٦٩,٥٧٣)
تسويات على الخسائر المرحلة		٢٠,٨٥٣,٢١١	٠
(أرباح / خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المآل العامل		٢٦,٢٤١,٩١٨	١,٨٥٦,١٣٧
التغير في رأس المال العامل			
التغير في التأمينات لدى العملاء		١٠٦,٠٤٧	٨,٩١٢
التغير في رصيد العملاء		(٤,٠٧٠,٩٥٢)	(٧,٧٢٤,١٤٤)
التغير فى تكلفة عمليات تحت التنفيذ		(٦,٩٩٧,٩٤٨)	(٢٤,٠٩٢,٣٤٠)
التغير فى أرصدة المدينون والارصدة المدينة الاخرى		(٤,٢٠٥,٩٨٤)	٥٨٩,٣١٠
التغير في تأمين خطابات ضمان		٦٤,٦٣٧	(١٣٧,١٤٢)
التغير في الحسابات الدائنة الاخري		٦,٧١٥,٣٢٣	(٨,٣٧٤,٤٧٦)
التغير فى مقاولى الباطن وموردين وأورق الدفع		(٥,٩٢٢,٧٩٦)	١٩,٩٠٠,٢٤٤
التغير فى عملاء دفعات مقدمة		(٧٢٩,٠٩٩)	٢٠٦,٧٨٤
إجمالى التغير فى راس المال العامل		(١٥,٠٤٠,٧٧١)	(١٩,٦٢٢,٨٥٣)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١١,٢٠١,١٤٦	(١٧,٧٦٦,٧١٦)
التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٨,٠٥٤,٣٦٣)	(١,٥٠٠)
مشروعات تحت التنفيذ		٠	٠
استثمارات مالية		(٥٥,١٨٩)	٢٧,٠١١
مقبوضات بيع أصول ثابتة		٠	٧,٩٥٠,٠٠٠
صافي النقدية المستخدمة فى انشطة الأستثمار		(٨,١٠٩,٥٥٢)	٧,٩٧٥,٥١١
النقدية المتاحة من أنشطة التمويل			
تسهيلات بنكية		(١,٣٦١,٢٢١)	١,٢٠١,٠٦٧
التغير في راس المال		١,١٦٦,٠٧٤	٠
ارصدة دائنة للمساهمين		(٨٤٢,٥٤٢)	٨,٤٥٤,٧٠٩
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		(١,٠٣٧,٦٩٠)	٩,٦٥٥,٧٧٧
صافى النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام		٢,٠٥٣,٩٠٥	(١٣٥,٤٢٩)
النقدية ومافي حكمها في بداية العام		١,٤٦٢,٢٢٠	١,٥٩٧,٦٤٩
النقدية ومافي حكمها في نهاية الفترة المالية	(١٣)	٣,٥١٦,١٢٥	١,٤٦٢,٢٢٠

(الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها) (تقرير مراقب الحسابات مرفق)

الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء (ليفت سلاب)

إيضاحات متممة للقوائم المالية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

(١) نبذة عن الشركة :

تأسست الشركة المصرية لتطوير صناعة البناء " ليفت سلاب مصر" شركة مساهمه مصرية طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القيد بالسجل التجاري تحت رقم ١٨٨٧٦٠ وقد تم تجديد عمر الشركة ليصبح خمسون عاما ينتهى فى ٧/٢٠٢٨ .

(٢) غرض الشركة :

تطوير صناعة البناء والتشييد باستخدام أساليب حديثة لتنفيذ المنشآت وذلك بتطوير قوى الدفع الهيدروليكي في رفع الأسقف والشدات المنزلقة والرفع والتنزيل الثقيل وأيضاً في تنفيذ الأنفاق والعدايات للمواسير وجميع الحلول الهندسية المستخدمة لأسلوب الدفع الهيدروليكي وكل ما يلحق بهذا النشاط ويتعلق به والبنية الأساسية من مياه شرب وصرف وكهرباء وطرق والمتمثلة في :-

- اقامة وتشغيل وإدارة محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها .
- إقامة أو تشغيل وإدارة محطات الصرف الصحي أو الصرف الصناعي والتنقية وتوصيلاتها .
- إقامة وبناء العقارات بجميع مستوياتها وأنواعها أو بيعها أو تأجيرها .
- إقامة وبناء القرى والمنشآت والمحلات السياحية أو استغلالها وإقامة المدن السكنية والمخيمات الإدارية .
- القيام بأعمال المقاولات بكافة أنواعها وأعمال شراء الأراضي وتقسيمها وتزويدها وبيعها أو البناء عليها .
- شراء الأراضي الزراعية والصحراوية واستصلاحها وتقسيمها وإدارتها أو بيعها سواء قبل الاستزراع أو بعد .
- ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق فرص فيَ مصر أو في الخارج .
- كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة لاستثمار والمناطق الحرة .

(٣) مركز الشركة :-

٥٨ شارع الثورة – مصرالجديدة– القاهرة .

(٣.١) مجلس الإدارة :-

- السيد اللواء / عمر أحمد عاطف قناوي	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- السيد المهندس / محمود احمد محمد شفيق	نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
- السيد الأستاذ / هشام محمد ممدوح عبد الهادي	العضو المنتدب للشئون المالية
- السيد المهندس / محمد نبيل محمد رزق	عضو مجلس الادارة
- السيد الأستاذ / جمال صلاح الدين محمود عوض	عضو مجلس الادارة

(٤) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(٤.١) أسس إعداد القوائم المالية :

فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعددا القوائم المالية وفقا لمَعايير المحاسبة المصرية

والقوانين واللوائح السارية

ب- اسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقا لأساس التكلفة التاريخية فيما عدا الاصول والالتزامات التي تم اثباتها بالقيمة العادلة .

ج- عملة التعامل وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الادراة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والايرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضيات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافترضات الاساسية فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للاصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية بها بصفة دورية.
- يتم إعادة مراجعة التقديَرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(٤.٢) ترجمة المعاملات الاجنبية :

يتم ترجمة المعاملات المالية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفى تاريخ الميزانية ويتم ترجمة أرصدة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالمعاملات الاجنبية الى الجنية المصرى وفقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى التاريخ التى تحددت فية القيمة العادلة.

(٤.٣) الاصول الثابتة والاهلاك:

٤.٣.١ الاعتراف الأولي والقياس

- يتم إثبات الاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الاصل.
- تتبع الشركة فى إهلاكاتها لطريقة القسط الثابت.

٤.٣.٢ النفقات اللاحقة لاقتناء الاصول الثابتة :

يتم إضافة النفقات اللاحقة الى القيمة الدفترية للاصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل – حسب الحالة – فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة. ويتم تحميل مصروفات الاصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التى تم تحمل تلك المصروفات خلالها

٤.٣.٣ إستبعاد الأصول الثابتة :

تتحدد الارباح والخسائر الناشئة عن إستبعاد الاصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى القيمة البيعية وصافى القيمة الدفترية لتلك الاصول ويتم إدارج الفرق بقائمة الدخل

– الإهلاك :

يتم إهلاك الاصول الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الاصول الثابتة ،هذا ويتم بصفة دورية مراجعة العمر الانتاجى المقدر للاصول الثابتة ، وفيما يلى بيانا بالاعمار الانتاجية المقدرة.

نوع الاصل	العمر الانتاجى المقدر
الات ومعدات (قطاع الانفاق)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الرفع الثقيل)	١٠ سنوات
الات ومعدات (قطاع الشدة المنزلقة)	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
معدات مكتبية وأثاث	١٠ سنوات

(٤.٤) الاستثمارات المتاحة للبيع :

– تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ويتم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع كما يلى :

– الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والمقيدة بالبورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية.

– الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المقيدة فى البورصة يتم تقييمها فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة أو القيمة المحسوبة على اساس دراسة موضوعية لاخر قوائم مالية معتمدة من الشركات المصدرة لهذة الورقة – أيهما أقل – مع تحميل قائمة الدخل مباشرة بقيمة انخفاض القيمة السوقية أو المحسوبة عن التكلفة الدفترية .

(٤.٥) العملاء وأوراق القبض والمدينون والارصدة المدينة الاخرى :

تثبث العملاء وأوراق القبض وارصدة المدينون بقيمتها الاسمية مخصوما منها اية مبالغ نتيجة اضمحلال فى قيمتها من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

(٤.٦) التدفقات النقدية :

يتم إعداد التدفات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر ، والاستثمارات فى صناديق الاستثمار وأرصدة بنوك سحب على المكشوف من غير ذو الطبيعة الائتمانية الذى يعتبر جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما فى حكمها وذلك لاغراض إعداد التدفقات النقدية .

(٤.٧) الاضمحلال :

أ- الاصول المالية :

- يتم إعتبار الأصل المالى مضمحل اذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى لاى تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الاصل.

- يتم احتساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

- يتم اختبار الاضمحلال للاصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل

- يتم التقدير للاصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة باصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقا ضمن حقوق الملكية الى قائمة الدخل عند الاستبعاد .

- يتم عكس خسائر الاضمحلال اذا كان العكس يمكن ربطة بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة باصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التى تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل يتم الاعتراف بعكس الاصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الاصول غير المالية :

- يتم إعادة النظر فى القيم الدفترية للاصول غير المالية للشركة بخلاف الاصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما اذا كان هناك أى مؤشر على الانخفاض فى قيم تلك الاصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فإنة يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذة الاصول .

- يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض فى القيمة اذا كانت القيمة الدفترية للاصل أو وحدتة المولدة للنقد تزيد عن قيمتة الاستردادية ، هذا وتتمثل الوحدة المولودة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الاصول أو من مجموعات الاصول ، يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للاصل و للوحدة المولدة للنقد فى قيمتة الاستخدامية أو قيمتة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الاصل للوصول الى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالاصل.

- يتم إعادة النظر فى خسائر الانخفاض فى قيم الاصول والتى تم الاعتراف بها فى الفترات السابقى فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد مدى استمرار مدى وجود مؤشرات تلك الخسائر أو عدم وجودها ، يتم رد أثر خسائر الانخفاض فى القيمة اذا ما حدث تغير فى التقديرات المستخدمة فى تحدي القيمة الاستردادية ، هذا ويتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصل الى المدى الذى لا تتجاوز به القيمة الدفترية للاصل قيمتة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الاهلاك أو الاستهلاك اذا ما كانت خسائر الانخفاض فى القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقا.

(٤.٨) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التى يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(٤.٩) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ، واذا كان التاثير هاما للقيمة الزمنية للنقود فإنة يتم تقدير المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة لاخذ تاثير ذلك فى الاعتبارهذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار افضل تقدير حالى.

(٤.١٠) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالتكلفة.

(٤.١١) رأس المال :

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق الملكية كتغير فى حقوق الملكية بما فى ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء ، وفى حالة قيام الشركة بشراء أسهمها يتم تبويب الاسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

(٤.١٢) تحقق الايراد :

٤.١٢.١ إثبات إيرادات النشاط :

لم يتوفر لدى إدارة الشركة البيانات اللازمة لاحتساب الايراد طبقا لنسبة الاتمام بشأن تحقق الايراد – وهى الاكثر ملائمة لطبيعة نشاط الشركة والاكثر تعبيرا عن نتائجة ، وقد تم إثبات الايرادات بموجب مستخلصات الاعمال المنفذة نظرا لطبيعة تعاقدات الشركة عن أعمال منفصلة.

٤.١٢.٢ إيراد الفوائد :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل شهريا طبقاً لأساس النسبة الزمنية واخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف به الأصل .

٤.١٢.٣ إيرادات الاستثمار :

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات طبقا لطريقة حقوق الملكية .

(٤.١٣) أرباح بيع الاستثمارات :

يتم الاعتراف بارباح الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها الي المشتري وذلك علي اساس الفرق بين سعر البيع وقيمتها الدفترية في تاريخ البيع .

(٤.١٤) المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها علي قائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

(٤.١٥) ضريبة الدخل :

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الجارية والمؤجلة ،يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقه ببنود مثبتة مباشرة في حقوق الملكية ،ففي هذة الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق الملكية .

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام اسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية واي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .

يتم إثبات الالتزمات الضريبية المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للاصول والالتزامات لاغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم اثبات اصل ضريبي مؤجل في حالة الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع ان يكون متاحاً لمقابلة استخدام الاصل ،يتم تخفيض الاصول الضريبية المؤ للمدي الذي لا يكون متوقعاً أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق .

(٤.١٦) المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف على أساس سياسة المتوسط المتحرك .

ويلاحظ : في هذا الشأن توقف حركة المخزون نظراً لتوقف أنواع العمليات التي يستهلك فيها المخزون الوارد قيمته أعلاه وقد استخدمت الشركة سياسة الشراء بالتحميل المباشر على العمليات من خلال العهد وذلك توفيراً لتكاليف النقل إلى ثم من المخازن إلى المواقع وذلك على الأقل حتى تتخطى الشركة فترة أزمة السيولة الحالية .

(٤.١٧) الاحتياطي القانوني :

طبقا لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الاساسي للشركة ،يتم تجنيب ٥% من صافي الربح السنوي لتكوين الاحتياطي بما لا يتجاوز ٥٠%من راس المال المصدر ولا يتم التوزيع من هذا الاحتياطي ولكن يمكن استخدامة لزيادة راس المال أو تخفيض الخسائر ، تستمر الشركة في تجنيب ٥ % من الربح السنوي حتي يصل الي ٥٠%من راس المال المصدر إذا انخفض الاحتياطي تحت التسوية المحدد (٥٠% من راس المال المصدر) تعود للاستقطاع مرة اخري .

الاحتياطات الاخري : يجوز لجمعية العامة بناء علي علي إقتراح من مجلس الادارة تكوين إحتياطيات أخري .

(٤.١٨) ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لاسهمها العادية ،يتم احتساب النصيب الاساس للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الاسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة من خلال الفترة .

(٤.١٩) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقا للقياس الاولى.

تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الاصل الي حالتة التي يتم تشغيلة بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله .

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الي بند الاصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها (إن وجدت) .

(٤.٢٠) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في التكاليف المنفقة علي مشروعات جاري العمل فيها ولم يصدر لها مستخلصات .

(٤.٢١) التامينات الاجتماعية :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور والموتبات طبقا لحصة كلاً منهما ويقتصر التزام الشركة في قيمته مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق .

(٤.٢٢) الأدوات المالية وأدارة مخاطرَ المتعلقة بها :-

٤.٢٢.١ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من وإلى الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الأدوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية والمبينة فى الأيضاح رقم (٣) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

٤.٢٢.٢ مخاطر السوق :

٤.٢٢.٣ خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والألتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والشركة غير معروضة لخطر العملات الأجنبية حيت يوجد رصيد جارى مدين بالدولار بالبنك التجارى الدولى وأن سعر صرف الدولار فى أتجاه تصاعدي .

٤.٢٢.٤ مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والتى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ – وفقا للقوائم المالية تبين أنهَ كان يوجد تسهيلات سحب على المكشوف خلال ميزانيات الربع سنوية لعام ٢٠١٣ من البنوك مقابل فوائد تمويلية أما فى ميزانية ٣١/١٢/٢٠١٣ فلايوجد ، فى حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٧٩٩٤٦ جنيه مصرى .

٤.٢٢.٥ مخاطر التغيير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول .

٤.٢٢.٦ خطر الأئتمان :

يتمثل خطر الأئتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاة الشركة ويعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعروض لمخاطر الأئتمان – وحيث أن رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعروضة لمخاطر الأئتمان – وحيث أن غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة ونظرا للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فأن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط .

٤.٢٢.٧ خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أوكل التزماتها ، وطبقا لسياسات الشركة التى تعتمد على تدبير أحتياجاتها ذاتيا وعند الحاجة تلجأ الى الدعم المالى من خلال التسهيلات الأئتمائية من البنوك مما يخفض خطر السيولة إلى حد معقول .

(٤.٢٣) الرهونات

لايوجد حالياً أى رهونات على أصول الشركة المالية
أوالمعنوية لأى جهه.

(٤٤.٢٣) عائد الأستثمارات

يتحقق العائد على الأستثماراتِ من خلال تحقيق عائد على أستثمارات الشركة بصناديق الأستثمار .

٥-الاصول الثابته واهلاكاتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بيـــان	الاراضى	قطاع الانفاق ١٠%	قطاع الشدة المنزلقة ١٠%	قطاع الرفع الثقيل ١٠%	وسائل النقل والانتقال ٥%	الاثاث ومهمات المكاتب ١٠%	الاجمالى
التكلفة فى ٢٠١٩/٠١/٠١	٠	١١,٣٦٨,٨٨٧	٥,٨٣٠,٣٣٨	٩,٤٣٨,٩١٥	٣٧٤,٩٦٠	٨٠٦,٦٨٣	٢٧,٨١٩,٧٨٣
* الإضافات	٧,٩٦١,٩١٣		٦٩٨			٩١,٧٥٢	٨,٠٥٤,٣٦٣
الاستبعادات							٠
التكلفة فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٧,٩٦١,٩١٣	١١,٣٦٨,٨٨٧	٥,٨٣١,٠٣٦	٩,٤٣٨,٩١٥	٣٧٤,٩٦٠	٨٩٨,٤٣٥	٣٥,٨٧٤,١٤٦
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٠١/٠١	٠	٩,٩٧٨,٤٦٦	٤,٤٠٩,٠٦٧	٨,٠٦٧,٣٣٢	٣٧٤,٩٥٩	٧٦٠,٠٧٦	٢٣,٥٨٩,٩٠٠
اهلاك الاضافات							٠
إهلاك الفترة			٥٨٣,٧٥٨	٩٤٣,٨٩٢		٨٩,٧٩٩	١,٦١٧,٤٤٨
اهلاك الاستبعادات							٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	٠	٩,٩٧٨,٤٦٦	٤,٩٩٢,٨٢٤	٩,٠١١,٢٢٤	٣٧٤,٩٥٩	٨٤٩,٨٧٥	٢٥,٢٠٧,٣٤٨
صافي الاصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	٧,٩٦١,٩١٣	١,٣٩٠,٤٢١	٨٣٨,٢١٢	٤٢٧,٦٩٢	١	٤٨,٥٦٠	١٠,٦٦٦,٧٩٩
صافي الاصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	٠	١,٣٩٠,٤٢١	١,٤٢١,٢٧١	١,٣٧١,٥٨٣	١	٤٦,٦٠٧	٤,٢٢٩,٨٨٤

- *تم تخصيص قطعتي ارض رقم ٢٧ ت ٣٨ ت بالمنطقة الصناعية بمدينة العاشر من رمضان مساحتها ٥٢٥٠ متر مربع سعر المتر ١٢٣٥ جنيه وتم سداد ١٠% مقدم حجز بالشيك رقم ٣٦٥٠٨٦٤١بمبلغ ٦٤٨٣٧٥ جنيه وتقسيط الباقي على ٣ سنوات بفائدة قدرها ١٥%

(٦) تكلفة عمليات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند في بنود تكاليف تخص عمليات أنجزت خلال الفترة ولم تسوى مع العملاء وهي كما يلي:

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
م. مختلفة - عمليات ت. التنفيذ	١٢,١١٢,٥٥٦	٢,٢٦٥,٥٨٠
مقاولات ومصنعيات	٢٦,٠٥٢,٧٥١	٢٤,٩٨٢,٨٩٤
مواد ووقود وزيوت - عمليات ت. التنفيذ	٧,٦٦٩,٨١٨	٨,٣٢١,٢٥٩
تكاليف عمالة - عمليات ت. التنفيذ	٣,١٧٤,٩٨٥	٥,٥٣٧,٩٣٣
نقل وتعتيق وانتقال - عمليات ت. التنفيذ	٦١,٩٩٠	٤٦٩,٢٤٤
تكاليف الصيانة - عمليات ت. التنفيذ	١٨٦,٢٤٠	٦٨٠,٢٥١
إيجار معدات - عمليات ت. التنفيذ	٨٠,١٤٩	٨٣,٣٨١
تكلفة عمليات تحت التنفيذ	٤٩,٣٣٨,٤٨٩	٤٢,٣٤٠,٥٤١

(٧) استثمارات في شركات شقيقة :-

تتمثل الاستثمارات في شركات شقيقة في استثمار شركة المجموعة المصرية الإمراتية بمبلغ ٤٩٠ ألف جنيه تمثل ٤٩% من رأسمال الشركة المستثمر فيها .

٢٥% قيمة المساهمة والبالغة ٤٩%	١٢٢,٥٠٠
استكمال راس المال ولم يتم التاشير به بمعرفة الشركة المستثمر فيها	٣٦٧,٥٠٠
	٤٩٠,٠٠٠

(٨) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مخزن الرفع الثقيل (لفت سلاب)	٤٢٨,٠٥٩	٤٢٨,٠٥٩
مخزن الشدة المنزلقة (سليب فورم)	١,٠٨٠,٨٥٣	١,٠٨٠,٨٥٣
مخزن الانفاق	١,١٢٣,٨٨٧	١,١٢٣,٨٨٧
مخزن ورشة الصيانه	١,٠٩٦	١,٠٩٦
المخزون	٢,٦٣٣,٨٩٥	٢,٦٣٣,٨٩٥

(٩) العملاء واوراق القبض بالصافى :

يتمثل هذا البند فيما يلي	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
عملاء الأنفاق	٤,٦٠٢,٨٣٠	٤,٦٠٢,٨٣٠
عملاء القطاعين (الرفع الثقيل والشدة المنزلقة)	٥,٨٩٧,٤١٥	٥,٨٩٧,٤١٥
عملاء متكاملة	١١,٧٩٥,٠٩٦	٧,٧٢٤,١٤٤
عملاء أخرى	٧٤٠,٩٥٥	٧٤٠,٩٥٥
إجمالي العملاء	٢٣,٠٣٦,٢٩٦	١٨,٩٦٥,٣٤٤
يخصم منه		
مخصصات انخفاض أرصدة العملاء	(١,٩٠٠,٦٠١)	(١,٩٠٠,٦٠١)
أوراق القبض	-	-
(بالصافي)العملاء واوراق القبض	٢١,١٣٥,٦٩٥	١٧,٠٦٤,٧٤٣

(١٠) استثمارات مالية :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
* إستثمارات فى (وثائق ثمار / صناديق إستثمار)	٦٥٩,٩٨٩	٦٠٤,٨٠١
إستثمارات مالية	٦٥٩,٩٨٩	٦٠٤,٨٠١

* قيمة ٣٣٦٢١١ جنيه من الاستثمارات محجوزة كتامين مقابل خطابات الضمان

(١١) مدينون وارصدة مدينة اخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
تأمينات لدي الغير	٢٥٢,٠٥٠	٩٣,١٢٢
عهد العاملين	١,٥٥٤,٥٢٧	٧٠٦,٣٦٢
سلف العاملين	٣٦,٠٢٩	٢٣,٧٦٦
مقاولون من الباطن وموردون دفعات مقدمة	٢,١٦٤,٧٥٧	-
مصروفات مدفوعه مقدما	٢٠٦,٦٠٠	١٦٣,٠٠٠
أرصدة مدينة أخري	١,٥١٦,٥٩٧	١,٥٦٥,٨٥٨
فوائد مستحقة	-	٢,٠٩٥
مبالغ تحت التسوية	٩٣٠,٠٠٠	
ضرائب إضافة	١٩٥	١٩٥
ضرائب المنبع	١,١٦١,١٨١	١,٠٩٢,٢٦٥
ضرائب مبيعات مدينة	١٧٨,٩٢٩	١٤٩,١٤٢
ضرائب كسب عمل	٩٢٤	-
اجمالي مدينون وارصدة مدينة اخرى	٨,٠٠١,٧٨٩	٣,٧٩٥,٨٠٥

(١٢) تأمين خطابات الضمان :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
تامين خطابات ضمان	٥٨٢,٨١٠	٦٤٧,٤٤٧

(١٣) النقدية وأرصدة لدى البنوك :

يتمثل هذا البند فيما يلي:	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
حسابات جارية بالبنوك – جنيه مصرى	١٨٤,٥٩٣	١٤,١٥٣
حسابات جارية بالبنوك – دولار امريكى	٦٤٢	١,٩٥٦
* ودائع لاجل	١,٢٠٧,٧٦٧	١,٤٤٤,٢٨٢
نقدية بالصندوق	٢,١٢٣,١٢٣	١,٨٢٩
النقدية وأرصدة لدى البنوك	٣,٥١٦,١٢٥	١,٤٦٢,٢٢٠

* قيمة ٨٠٥٣٢٤ جنيه من الودائع لاجل محجوزة كتامين مقابل خطابات الضمان

(١٤) رأس المال المدفوع:

بلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه مصرى (أربعمائة مليون جنيه مصرى) يتمثل فى عدد ٤٠ مليون سهم (أربعون مليون سهم) بقيمة أسمية عشرة جنيهات مصرية للسهم .

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصرى (أربعة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألفاً وخمسمائة جنيه مصرى) موزعاً على ٥٤٩٥٩٥٠ سهم (خمسة مليون وأربعمائة وخمسة وتسعون الفاً وتسعمائة وخمسون سهم) قيمة كل سهم عشرة جنيهاتٍ مصرية.

طبقا لقرار لجنة القيد بالبورصة المصرية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٠١/٠٩ تمت الموافقة على :-

١- قيد تخفيض راس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون الى ٣٤٠ مليون جنيه مصري

٢- قيد تخفيض راس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٥٤٩٥٩٥٠٠ جنيه مصري الى ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٦.٢ جنيه مصري ليصبح راس مال الشركة بعد التخفيض ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري موزعا على عدد ٥٤٩٥٩٥٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري ممثلا في (١٠) اصدارات بجدول قيد الاوراق المالية المصرية – اسهم

٣- قيد زيادة راس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٣٤٠٧٤٨٩٠ جنيه مصري الى ٥٦١٢٥٥٧٤ جنيه مصري عن طريق الاكتتاب في عدد (٣٥٥٦٥٦٢) سهم بقيمة اسمية للسهم ٦.٢ جنيه مصري ليصبح راس مال الشركة بعد الزيادة (٥٦١٢٥٥٧٤) جنيه مصري موزعا على عدد (٩٠٥٢٥١٢) سهم بقيمة اسمية قدرها ٦.٢ جنيه مصري

٤- تم تجزئة السهم من ٦.٢ جنيه الى ١.٢٤ جنيه مع الابقاء على راس المال المصدر كما هو بمبلغ (٥٦١٢٥٥٧٤.٤) جنيه واصبح عدد الاسهم ٤٥٢٦٢٥٦٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١.٢٤ طبقا لموافقة هيئة البورصة المصرية بجلستها المنعقدة في ٢٠١٩/١١/٢٠

فيما يلى بيان بمساهمى الشركة ونسب مساهمتهم وعدد الاسهم :

الاسم	عدد الاسهم	نسبتها
هشام محمد ممدوح حمادة	٥,٩٧٢,٥٩٠	%١٣.٢٠
محمود احمد محمد شفيق	٥,٢٤٦,٠٤٠	%١١.٥٩
سامية امين سالم	٤,٥٣٢,١٦٩	%١٠.٠١
شركة المشروعات الصناعية والهندسية	٢,٢٧٥,٠٠٠	%٥.٠٣
مساهمون اخرون	٢٧,٢٣٦,٧٦١	%٦٠.١٨
الاجمالي	٤٥,٢٦٢,٥٦٠	%١٠٠.٠٠

(١٥) الالتزامات المحتملة (مخصص التعويضات) :

تم دراسة وضع القضايا المقامة ضد الشركة وإستناداً على تقرير المستشار القانونى للشركة فى تقديراته لقيمة التعويضات المحتملة للغير مع الأخذ فى الأعتبار التغطية التأمينية لشركة مصر للتأمين طبقا لعقد التأمين المحرر بين الشركة وشركة مصر للتأمين نستخلص أنه لايوجد ماً يستدعى تدعيم المخصص فى الوقت الحالى .

(١٦) المقاولين و الموردين و أوراق الدفع :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
يتمثل هذا البند فيما يلي:		
مقاولى الباطن	٣,٨٤٨,٢١٣	٨٩١,٨٩٠
موردين	٨٠١,٤٦٦	٨٧٩,٦٥٨
أوراق الدفع	١٠,٣٥٨,١٥٦	١٩,١٥٩,٠٨٤
المقاولون و الموردون وأوراق دفع	١٥,٠٠٧,٨٣٥	٢٠,٩٣٠,٦٣١

(١٧) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :

ويتمثل هذا البند فيما يلى :	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مصروفات مستحقة	٧٦,٢٠٧	٥٤٠,٦٩٨
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	٥٠٧,٢١٢	٧٠٩,٨٤١
جاري مصلحة الضرائب	٤٥٦,٧٦٢	٢٢٧,٩٥١
مستحقات العاملين المرحلة	١,٤٩٥,٧٢٤	٢,١٨٤,٦٦٦
أقساط ضريبة مبيعات	٨٥,٣٣٨	٨٥,٣٣٨
دائنو شراء اراضي	٧,٣١٣,٥٣٨	-
دائنو حجز الساحل الشمالي	٣٦٣,٨١٦	-
أرصدة دائنة اخرى	٢,٨١٩,٢٥٤	٢,٦٥٤,٠٣٤
دائنون ومصروفات مستحقة	١٣,١١٧,٨٥١	٦,٤٠٢,٥٢٨

(١٨) ايراد العمليات :	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
إيرادات نشاط ق الأنفاق	٤,٠٣٢,٢٥٨	-
إيرادات نشاط ق سليب فورم	٨٥٣,٥٠٠	٤٢٤,٩٨٠
إيرادات نشاط ق ليفت سلاب	٨٧٤,٥١٦	٣٨٨,٧٠٤
إيرادات نشاط ق الأعمال المتكاملة	٥,٤٤٥,٤٦٨	٩,١٦٩,٥٢٢
ايراد العمليات	١١,٢٠٥,٧٤٢	٩,٩٨٣,٢٠٦

(١٩) تكلفة العمليات :	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مواد ووقود وزيوت	٢٩٧,٥٧٧	٨٣٧,٨٨٥
تكاليف عمالة	١,٢٣٧,٠٢٢	٧٠٤,٣٦٠
نقل وتعتيق وانتقال	١٦٧,٣٤٦	٤,٢٣٢
تكاليف الصيانة	١٢٢,٣٦٤	٦,٩١٠
إيجار معدات	١٣٨,٧٠١	١,٠٥٩,٨٢٤
م. مختلفة	٧٢٢,٦٦٦	١,٤٥٨,٨٥٥
اهلاكات اصول	١,٥٢٧,٦٤٩	١,٥٢٦,٧٧٥
تكلفة العمليات	٤,٢١٣,٣٢٥	٥,٥٩٨,٨٤٢

(٢٠) إيرادات متنوعة :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
بيع خردة	-	
إيرادات أخرى متنوعة	١٩,٤٠٠	٧٦,٩٦٥
إيرادات تاجير معدات الانفاق	-	
ايرادات متنوعة	١٩,٤٠٠	٧٦,٩٦٥

(٢١) أرباح (خسائر) رأسمالية :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
خسائر رأسمالية	-	-
أرباح رأسمالية	-	-
أرباح (خسائر) رأسمالية	-	-

(٢٢) مصروفات عمومية وإدارية :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
تكاليف عمالة	١,٢٧٦,١٤٦	١,٠٠٤,٢٧٤
دعم واستشارات	-	٧١١,٧٨٠
مواد ووقود وزيوت	٤,٧٥٨	١٠٠
نقل وانتقال	٦٦,٣٢١	٤٥,٦٧١
رسوم واشتراكات ودمغات	٢٧٧,٤٢٥	٥٤٥,٧٧٢
غرامات وتعويضات	٥٧,٥٦٨	٢٥١,٨٣٧
تكاليف الصيانة	١٣,٧١٩	٩,٤٥٨
مصروفات بنكية	٤٣٥,٤٩١	٣٦٦,٠١٨
م. مختلفة	٧٢٢,٦٢٠	٣٣٦,١١٦
مصروفات عمومية وإدارية	٢,٨٥٤,٠٤٨	٣,٢٧١,٠٢٥

(٢٣) إهلاك الأصول الثابتة :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
إهلاكات وسائل النقل والانتقال	-	٢٦,٦٧٠
إهلاكات الأثاث ومهمات المكاتب	٨٩,٧٩٩	٨٠,٦٦٨
اهلاك الاصول الثابتة	٨٩,٧٩٩	١٠٧,٣٣٨

(٢٤) نصيب السهم فى (خسائر) أرباح الفترة :

يتم احتساب نصيب السهم في (الخسائر)الارباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة وذلك على النحو التالى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
صافي أرباح / (خسائر) الفترة	٣,٦١٨,٩١٩	٣٨٣,٥٨٥
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	٤٥,٢٦٢,٢٦٠	٤,٨٩٧,٩٧٥
يب السهم فى صافي أرباح (خسارة) العام(جنية/سهم)	٠.٠٨	٠.٠٨

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
إجمالي قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير	٣,٣٠٦,٦٥٠	٣,٤٨١,٧٩٠
تامين خطابات ضمان - إيضاح (١٢)	(٥٨٢,٨١٠)	(٦٤٧,٤٤٧)
قيمة الالتزام المحتمل	٢,٧٢٣,٨٤٠	٢,٨٣٤,٣٤٣

(٢٦) الموقف الضريبى :-

أولا : الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- مستحق على الشركة ضرائب عن السنوات من ١٩٧٩ حتى ٢٠٠٤ بمبلغ (٣٦٤٤٩٧٢)

- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٧ : لم يتم الفحص عن هذه السنوات حتى تاريخة ، الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية .

ثانياً : ضريبة كسب العمل :

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١١ وسداد المستحق ولم يتم الفحص حتى ٢٠١٧ .

ثالثا : ضريبة المبيعات(القيمة المضافة) :

- مستحق على الشركة مبلغ (١٩٣٨٣٧) اقساط ماكينات لم تسدد حتى تاريخه

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة المالية الحالية